

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية – ش.م.ك. (عامة)
وشركاتها التابعة (المجموعة)
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015
(غير مدققة)

مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

المحتويات

صفحة

3

4

5

6

7

15 – 8

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان الأرباح أو الخسائر والنخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 يونيو 2015 وكذلك بيانات الأرباح أو الخسائر، الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة الستة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لأسس العرض المبينة في إيضاح رقم (2) من مسؤولية إدارة الشركة الأم. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تشمل على توجيه استفسارات للموظفين المسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل مما هو مطبق في عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من التأكيد على أننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأسس العرض المبينة في إيضاح رقم (2).

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، بناء على مراجعتنا فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم تقع خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولانحته التنفيذية أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.



وكذلك ، خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به، وكذلك، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية للقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال وتنظيم الأوراق المالية والتعديلات اللاحقة ولانحته التنفيذية خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 على وجه كان من الممكن أن يؤثر ماديا في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

د. شعيب عبدالله عتيق
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33
RSM البزيع وشركاهم

عيسى محمد النصف

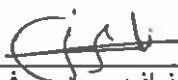
قيس محمد النصف
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 38
BDO النصف وشركاه

دولة الكويت
9 أغسطس 2015

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2014 (معدل)	31 ديسمبر 2014 (مدقق)	30 يونيو 2015	إيضاح	الموجودات
18,214,857	14,819,991	19,890,741		نقد ونقد معادل
1,761,554	3,071,695	2,356,123		ودائع لأجل
4,111,183	4,078,583	4,268,970		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
46,341,092	42,858,345	37,956,909	3	مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
2,255,906	4,382,846	4,676,834		مدنيو مرابحة
7,855,737	-	-		عقارات بغرض المتاجرة
587,777	-	-		أعمال قيد التنفيذ
7,547,087	4,254,630	3,895,994		موجودات أخرى
25,136,492	26,033,112	25,704,892		عقارات تحت التطوير
86,057,803	76,596,250	72,880,329	4	استثمارات متاحة للبيع
44,463,812	46,395,508	38,459,623	5	استثمار في شركات زميلة
47,672,513	52,618,469	55,517,489		عقارات استثمارية
30,842,091	31,091,055	30,819,449		ممتلكات وعقارات ومعدات
1,584,070	1,395,800	1,395,800		شهرة
324,431,974	307,596,284	297,823,153		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات :
52,416,423	42,061,285	30,150,293		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
36,849,370	25,566,559	25,544,409		التزام مقابل تأجير تمويلي
16,475,506	19,817,482	19,252,906		مرابحات ووكالات دائنة
4,021,466	3,644,380	3,664,557		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
109,762,765	91,089,706	78,612,165		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية :
113,361,735	113,361,735	113,361,735		رأس المال
34,108,277	34,108,277	34,108,277		علاوة إصدار
(4,654,812)	(3,682,805)	(5,182,629)	6	أسهم خزانة
16,089,426	16,724,704	16,724,704		إحتياطي إجباري
2,494,745	2,494,745	2,494,745		إحتياطي إختياري
11,333,003	7,777,234	13,188,953	7	بنود حقوق ملكية أخرى
785,604	6,236,743	8,379,722		أرباح مرحلة
173,517,978	177,020,633	183,075,507		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
41,151,231	39,485,945	36,135,481		حصص غير مسيطرة
214,669,209	216,506,578	219,210,988		مجموع حقوق الملكية
324,431,974	307,596,284	297,823,153		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.



نواف حسين معرفي
الرئيس التنفيذي للمجموعة وعضو
مجلس إدارة

خالد سلطان بن عيسى
رئيس مجلس الإدارة

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح	
2014	2015	2014	2015		
الإيرادات :					
4,744,192	7,668,852	4,458,008	1,772,583	8	صافي ربح الاستثمارات
36,101	80,174	19,495	77,535		إيرادات مرابحة
487,170	413,759	487,170	400,054		إيرادات إدارة واكتتاب وتسويق
655,641	838,201	318,116	585,165		أسهم
					إيرادات إيجارات
1,284,260	-	-	-		تغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(1,734,830)	2,241,584	704,125	1,350,667	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	1,143,532	-	1,143,532	5	أرباح بيع شركة زميلة
499,490	378,607	499,490	143,433	3	أرباح بيع أراضي
595,313	(575,716)	727,008	950,224		إيرادات (خسائر) أخرى
6,567,337	12,188,993	7,213,412	6,423,193		مجموع الإيرادات
المصاريف والأعباء :					
2,319,862	2,362,687	1,579,597	1,770,616		مصاريف عمومية وإدارية
997,958	1,045,364	497,748	568,534		مصاريف تمويلية
118,734	173,371	87,029	16,148		تكاليف إدارة واكتتاب وتسويق
					أسهم
11,585	(793,083)	1,529	(20,316)		(أرباح) خسائر فروق ترجمة عملة أجنبية
2,019,318	1,040,699	608,477	36,036	9	انخفاض في القيمة ومخصصات أخرى
227,800	221,987	132,913	137,781		إستهلاك
5,695,257	4,051,025	2,907,293	2,508,799		مجموع المصاريف والأعباء
872,080	8,137,968	4,306,119	3,914,394		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(27,370)	-	18		وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
-	(179,930)	-	(89,710)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(45,741)	-	(6,687)		ضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
872,080	7,884,927	4,306,119	3,818,015		صافي ربح الفترة
الخاص بـ :					
50,685	7,655,423	4,044,614	3,541,801		مساهمي الشركة الأم
821,395	229,504	261,505	276,214		ححص غير مسيطرة
872,080	7,884,927	4,306,119	3,818,015		صافي ربح الفترة
0.05	6.96	3.71	3.22	10	ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثف.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014 (معدل)	2015	2014	2015	
872,080	7,884,927	4,306,119	3,818,015	صافي ربح الفترة
				الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) :
				<u>بنود ممكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر:</u>
				تغيرات في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
1,003,962	3,955,217	(1,882,025)	3,492,942	فروق ترجمة عملة أجنبية
227,432	951,404	69,934	214,255	حصة الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للشركات الزميلة
(126,899)	229,931	(186,751)	169,705	<u>بنود لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر:</u>
641,445	487,886	641,445	487,886	فانض إعادة تقييم عقارات
1,745,940	5,624,438	(1,357,397)	4,364,788	الدخل الشامل الآخر (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
2,618,020	13,509,365	2,948,722	8,182,803	مجموع الدخل الشامل للفترة
				الخاص بـ :
				مساهمي الشركة الأم
1,796,625	13,279,861	2,687,217	7,906,589	حصص غير مسيطرة
821,395	229,504	261,505	276,214	مجموع الدخل الشامل للفترة
2,618,020	13,509,365	2,948,722	8,182,803	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعّة المكثفة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامه) وشركاتها التابعة (المجموعه)
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
		محصن	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة (خصائل متراكمة) (معدل)	شود حقوق ملكية أخرى (معدل)	احتياطي اختياري	احتياطي إيجاري	احتياطي إيجاري	أسهم خزائنة	علاوة إصدار	رأس المال	
المجموع	216,506,578	39,485,945	177,020,633	6,236,743	7,777,234	2,494,745	16,724,704	(3,682,805)	34,108,277	113,361,735	2014	الرصيد كما في 31 ديسمبر
	13,509,365	229,504	13,279,861	7,655,423	5,624,438	-	-	-	-	-	2014	مجموع الأخل التام للفترة أثر شراء / بيع جزئي لحصصه في شركات تابعة
	(212,719)	-	(212,719)	-	(212,719)	-	-	-	-	-	2015	توزيعات نقدية (إيضاح 15) شراء الأسهم خزائنة
	(5,512,444)	-	(5,512,444)	(5,512,444)	-	-	-	(1,499,824)	-	-	2015	تغير في حصص غير مسيطرة
	(1,499,824)	-	(1,499,824)	-	-	-	-	-	-	-	2015	تغير في حصص غير مسيطرة
	(3,579,968)	(3,579,968)	-	-	-	-	-	-	-	-	2015	تغير في حصص غير مسيطرة
	219,210,988	36,135,481	183,075,507	8,379,722	13,188,953	2,494,745	16,724,704	(5,182,629)	34,108,277	113,361,735	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر
	212,070,826	40,337,553	171,733,273	(27,447,206)	9,598,983	30,676,870	16,089,426	(4,654,812)	34,108,277	113,361,735	2013	الرصيد كما في 31 ديسمبر السحون من الإحتياطي الإختياري إطلاق العنصر المتراكمة مجموع الأخل التام للفترة أثر شراء / بيع جزئي لحصصه في شركات تابعة
	2,618,020	821,395	1,796,625	28,182,125	1,745,940	(28,182,125)	-	-	-	-	2014	تغير في حصص غير مسيطرة
	(11,920)	-	(11,920)	-	(11,920)	-	-	-	-	-	2014	تغير في حصص غير مسيطرة
	(7,717)	(7,717)	-	-	-	-	-	-	-	-	2014	تغير في حصص غير مسيطرة
	214,669,209	41,151,231	173,517,978	785,604	11,333,003	2,494,745	16,089,426	(4,654,812)	34,108,277	113,361,735	2014	الرصيد كما في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014 (معدل)	2015	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية وحصة الزكاة
872,080	8,137,968	تسويات :
(4,744,192)	(7,668,852)	صافي ربح الاستثمارات
(36,101)	(80,174)	إيرادات مراهجة
(1,284,260)	-	تغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
1,734,830	(2,241,584)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
-	(1,143,532)	أرباح بيع شركة زميلة
(499,490)	(378,607)	أرباح بيع أراضي
997,958	1,045,364	مصاريف تمويلية
2,019,318	1,040,699	انخفاض في القيمة ومخصصات أخرى
227,800	221,987	إستهلاك
38,335	46,279	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(673,722)	(1,020,452)	
(599,355)	4,179,560	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
(423,771)	(3,198,796)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(361,350)	-	مدينو مراهجة
(974,066)	350,681	أعمال قيد التنفيذ
(1,282,049)	(9,779,567)	موجودات أخرى
(4,314,313)	(9,468,574)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(2,420)	(26,102)	النقد المستخدم في العمليات
(4,316,733)	(9,494,676)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		ودائع لأجل
(1,515,923)	715,572	صافي الحركة في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
22,186	(66,148)	صافي الحركة في عقارات تحت التطوير
-	328,220	صافي الحركة في استثمارات متاحة للبيع
10,794,813	16,951,772	صافي الحركة في استثمار في شركات زميلة
-	4,924,199	صافي الحركة في عقارات استثمارية
(434,995)	(1,945,960)	صافي الحركة في ممتلكات وعقارات ومعدات
64,820	(392,519)	توزيعات أرباح نقدية مستلمة من شركات زميلة
247,297	3,597,914	توزيعات أرباح نقدية مستلمة
734,705	599,942	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
9,912,903	24,712,992	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		أثر شراء / بيع حصة في شركات تابعة
(11,920)	(212,719)	التزام مقابل تأجير تمويلي
-	(22,150)	مراہجات ووكالات دائنة
(956,903)	(667,385)	المدفوع لشراء أسهم خزانة
-	(1,499,824)	مصاريف تمويلية مدفوعة
(491,610)	(942,555)	توزيعات أرباح مدفوعة
-	(5,221,703)	تغير في حصص غير مسيطرة
782,314	(1,581,230)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
(678,119)	(10,147,566)	صافي الزيادة في نقد ونقد معادل
4,918,051	5,070,750	نقد ونقد معادل في بداية الفترة
13,296,806	14,819,991	نقد ونقد معادل في نهاية الفترة
18,214,857	19,890,741	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (17) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة.

1 - التأسيس والنشاط

إن شركة مجموعة الامتياز الاستثمارية - ش.م.ك. (عامة). "الشركة الأم" والمعروفة سابقاً بإسم شركة الامتياز للاستثمار - ش.م.ك. (عامة) هي شركة مساهمة كويتية عامة (عامة) مسجلة في دولة الكويت. تم تأسيس الشركة بموجب عقد تأسيس رقم 2074 / جلد 1 والمؤرخ في 6 إبريل 2005 وتعديلاته اللاحقة وأخرها ما تم التأشير عليه بالسجل التجاري تحت رقم 106905 بتاريخ 12 نوفمبر 2014 والذي يتضمن توفيق أوضاع الشركة الأم طبقاً لمتطلبات قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 وتعديلاته ولائحته التنفيذية استناداً إلى إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة الأم المنعقدة بتاريخ 27 أكتوبر 2014. إن الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

إن الشركة الأم مسجلة في السجل التجاري تحت رقم 106905 بتاريخ 11 إبريل 2005 .

إن عنوان الشركة الأم المسجل هو ص.ب : 29050 الصفاة، الرمز البريدي 13151، دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 9 أغسطس 2015 .

2 - السياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة المرفقة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 39 حول المخصص المجمع والتي تم استبدالها بمتطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام . إن سياسة المجموعة لاحتساب مخصص الانخفاض في القيمة للقروض الممنوحة تتماشى من جميع النواحي المادية مع متطلبات المخصصات المحددة التي نص عليها بنك الكويت المركزي .

أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" ، إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة للفترة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 .

إن المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . في رأي الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل . إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2015 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2015 . للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2014 .

3 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

30 يونيو 2014 (معدل)	31 ديسمبر 2014 (مدقق)	30 يونيو 2015	
6,551,120	4,093,881	2,332,674	مستحق من أطراف ذات صلة
180,686	165,478	89,345	موظفون مدينون
2,974,165	2,058,170	1,315,260	دفعات مقدمة عن شراء استثمارات وأراضي
2,113,912	1,096,636	1,096,636	مستحق من بيع استثمارات متاحة للبيع
12,783,137	9,878,802	9,001,197	مستحق من بيع أراضي (أ)
-	3,220,374	1,330,533	مستحق من بيع شركات تابعة
10,202,536	10,528,344	8,763,183	مستحق من عملاء عن أعمال مقاولات
4,354,503	4,517,661	4,379,017	مدينو محجوزات ضمان
4,270,925	6,164,288	6,841,671	مدينو عقود
8,009,270	4,270,707	5,943,329	أرصدة مدينة أخرى
(5,099,162)	(3,135,996)	(3,135,936)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
46,341,092	42,858,345	37,956,909	

أ- يمثل الرصيد 9,001,197 دينار كويتي المبلغ المستحق من بيع أراضي وذلك بعد عكس جزء من الأرباح المؤجلة خلال الفترة بمبلغ 378,607 دينار كويتي ويستحق السداد في أكتوبر 2015.

30 يونيو 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

4 - استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدقق)	30 يونيو 2015	
13,628,266	14,676,448	21,987,121	أوراق مالية مسعرة
66,835,403	58,107,439	47,768,797	أوراق مالية غير مسعرة
5,594,134	3,812,363	3,124,411	صناديق ومحافظ
86,057,803	76,596,250	72,880,329	

تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات مرهونة بقيمة دفترية 16,816,173 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014 - 14,477,778 دينار كويتي ، 30 يونيو 2014 - 13,040,819 دينار كويتي) مقابل التزام مقابل تأجير تمويلي وكذلك استثمارات مرهونة بقيمة دفترية 5,479,829 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014 - 3,666,081 دينار كويتي ، 30 يونيو 2014 - 4,860,215 دينار كويتي) مقابل مبيعات ووكالات دائنة.

5 - استثمار في شركات زميلة

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدقق)	30 يونيو 2015	
47,547,938	47,547,938	46,395,508	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	3,047,500	190,800	إضافات
(1,222,397)	(1,222,396)	(3,597,914)	توزيعات أرباح نقدية من شركات زميلة
-	(3,394,044)	(4,224,709)	الاستبعادات (أ)
-	-	(2,515,647)	محول إلى استثمارات متاحة للبيع (أ)
(1,734,830)	135,641	2,241,584	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(126,899)	209,875	229,931	حصة المجموعة من التغيرات في حقوق ملكية شركات زميلة
-	70,994	-	أثر تحقيق أرباح مستبعدة سابقاً من بيع موجودات مالية لشركات زميلة
-	-	(259,930)	مخصص انخفاض في القيمة
44,463,812	46,395,508	38,459,623	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

- أ- خلال الفترة ، قامت المجموعة بالتخارج من إحدى الشركات الزميلة بمبلغ 5,115,000 دينار كويتي محققة ربح بمبلغ 1,143,532 دينار كويتي والذي يتضمن ربح بمبلغ 253,241 دينار كويتي ناتج من إعادة تقييم الأسهم المتبقية والمحولة إلى استثمارات متاحة للبيع.
- يتضمن هذا البند استثمار في شركة زميلة بقيمة دفترية 2,164,989 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014 - 2,760,690 دينار كويتي ، 30 يونيو 2014 - 2,220,360 دينار كويتي) مرهون من قبل بنك محلي مقابل مبيعات ووكالات دائنة.

6 - أسهم خزانة

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدقق)	30 يونيو 2015	
44,443,691	31,128,527	51,521,371	عدد الأسهم (سهم)
3.92%	2.75%	4.54%	النسبة إلى الأسهم المصدرة (%)
3,022,171	2,116,740	3,658,017	القيمة السوقية (دينار كويتي)
4,654,812	3,682,805	5,182,629	التكلفة (دينار كويتي)

بناء على قرار هيئة أسواق المال بتاريخ 30 ديسمبر 2013، قامت إدارة الشركة الأم بتجميد جزء من الإحتياطيات بما يساوي تكلفة أسهم الخزانة كما في 30 يونيو 2015. إن هذا الرصيد غير قابل للتوزيع طوال فترة احتفاظ المجموعة بأسهم الخزانة.

شركة مجموعة الاعتياد الاستثمارية - ش.م.ك. (عامّة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
 30 يوليو 2015
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

7 - بنود حقوق ملكية أخرى

المجموع (محل)	اثر شراء/ بيع حصّة في شركات تابعة	اثر التغيرات في حقوق ملكية شركات زبيلة	فروق ترجمة عملة اجنبية (محل)	فائض إعادة تقييم عقارات	تغيرات تراكمية في القيمة الصالحة	إحتياطي خيار أسهم الموظفين	إحتياطي أسهم خزانة	
7,777,234	836,611	(622,455)	(583,940)	805,860	6,317,330	1,023,828	-	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2014
5,624,438	-	229,931	951,404	487,886	3,955,217	-	-	مجموع الدخل الشامل للفترة اثر شراء / بيع حصّة في شركة تابعة
(212,719)	(212,719)	-	-	-	-	-	-	الرصيد كما في 30 يونيو 2015
13,188,953	623,892	(392,524)	367,464	1,293,746	10,272,547	1,023,828	-	
9,598,983	314,471	(832,330)	(454,812)	164,415	9,343,293	1,023,828	40,118	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2013 مجموع الدخل الشامل (الخصارة القائم للفترة اثر شراء / بيع حصّة في شركة تابعة
1,745,940	-	(126,899)	227,432	641,445	1,003,962	-	-	
(11,920)	(11,920)	-	-	-	-	-	-	
11,333,003	302,551	(959,229)	(227,380)	805,860	10,347,255	1,023,828	40,118	الرصيد كما في 30 يونيو 2014

30 يونيو 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

8 - صافي ربح الاستثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2014	2015	2014	2015
1,786	-	1,786	-
125,014	124,239	125,014	58,091
3,786,625	6,511,746	3,500,441	690,646
830,767	1,032,867	830,767	1,023,846
<u>4,744,192</u>	<u>7,668,852</u>	<u>4,458,008</u>	<u>1,772,583</u>

أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
توزيعات أرباح نقدية

9 - انخفاض في القيمة ومخصصات أخرى

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2014	2015	2014	2015
431,647	(60)	431,799	(30)
131,923	37,675	130,533	36,066
-	743,154	-	-
-	259,930	-	-
1,392,633	-	46,145	-
63,115	-	-	-
<u>2,019,318</u>	<u>1,040,699</u>	<u>608,477</u>	<u>36,036</u>

(رد) مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
مخصص مدينو مرابحة
انخفاض في قيمة استثمار في شركة تابعة
انخفاض في قيمة استثمار في شركة زميلة
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
انخفاض في قيمة الشهرة

10 - ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بقسمة صافي الربح الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزانة كما يلي :

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2013	2015	2014	2015
50,685	7,655,423	4,044,614	3,541,801
1,089,173,659	1,100,519,875	1,089,173,659	1,098,572,563
0.05	6.96	3.71	3.22

صافي ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة باستثناء أسهم الخزانة (سهم)
ربحية السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

شركة مجموعة الامتياز الاستشارية - ش.م.ك. (عامة) وشركاتها التابعة (المجموعة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
30 يونيو 2015
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

11 - الإقصاحات المتبقية بالأطراف ذات الصلة

قامت المجموعة بالدخول في معاملات متوقعة مع أطراف ذات صلة كالمساهمين الرئيسين وأعضاء مجلس الإدارة والمرءة التفتين للمجموعة والشركات الزميلة وبعض الأطراف ذات الصلة الأخرى. إن الأسعار والشروط المتوقعة بهذه المعاملات يتم المرافقة عليها من قبل مجلس إدارة المجموعة. إن الأرصدة والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة للمجموعة هي كما يلي :

30 يونيو 2014	31 ديسمبر		أطراف ذات صلة أخرى	مساهمون رئيسيون	شركات زميلة	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف	مليونين وأرصدة مدبية أخرى مئتين مائة دائون وأرصدة دائنة أخرى مراحيات وكالات دائنة
	2014 (معلق)	30 يونيو 2014					
6,551,120	4,093,881	2,332,674	1,896,312	432,925	3,437		
1,705,942	3,140,422	3,776,834	-	-	3,776,834		
11,988,388	11,497,661	8,118,526	2,287,634	-	5,830,892		
11,735,935	10,999,741	10,145,710	-	9,090,247	1,055,463		

الفترة الشهر المتبقية في
30 يونيو

2014	2015		- <th rowspan="2">508,597</th> <th rowspan="2">- <th rowspan="2">61,361</th> <th rowspan="2">79,096</th> <th rowspan="2">18,006</th> </th>	508,597	- <th rowspan="2">61,361</th> <th rowspan="2">79,096</th> <th rowspan="2">18,006</th>	61,361	79,096	18,006
	2014	30 يونيو						
6,105	508,597	508,597	-	508,597	-	61,361	79,096	18,006
36,037	61,361	61,361	-	-	-	61,361	79,096	18,006
110,635	79,096	79,096	-	-	-	79,096	79,096	18,006
347,102	300,581	300,581	-	282,575	-	18,006	18,006	18,006
158,599	226,900	226,900	-	226,900	-	226,900	226,900	226,900
17,637	27,233	27,233	-	27,233	-	27,233	27,233	27,233
44,900	62,074	62,074	-	62,074	-	62,074	62,074	62,074

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف

صافي ربح الاستثمارات
إيرادات مراحة
إيرادات إيجارات
مصاريف تمويلية
مكافأة الإدارة العليا
رواتب وحوافز ومكافآت
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مزايا ما بعد التوظيف

30 يونيو 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

12 - موجودات أمانة

بلغ إجمالي الموجودات المحتفظ بها من قبل الشركة الأم (بنود خارج بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف) بصفة الأمانة أو الوكالة كما في 30 يونيو 2015 مبلغ 77,021,699 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014 - 75,808,715 دينار كويتي، 30 يونيو 2014 - 74,867,297 دينار كويتي).

13 - ارتباطات رأسمالية والتزامات محتملة

(أ) يوجد على المجموعة كما في 31 ديسمبر ارتباطات رأسمالية كما يلي:

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدقق)	30 يونيو 2015	
4,703,094	2,399,485	218,806	ارتباطات رأسمالية مقابل شراء استثمارات
4,703,094	2,399,485	218,806	

إن جميع الارتباطات الرأسمالية تستحق خلال فترة لا تتجاوز 12 شهر.

(ب) يوجد على المجموعة كما في 31 ديسمبر التزامات محتملة كما يلي:

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2014 (مدقق)	30 يونيو 2015	
23,042,411	20,753,932	20,734,956	خطابات ضمان
1,617,767	1,617,767	1,617,767	اعتمادات مستندية
24,660,178	22,371,699	22,352,723	

14 - معلومات قطاعية

يتم تحديد قطاعات التشغيل على أساس التقارير الداخلية عن مكونات المجموعة والتي يتم مراجعتها بشكل منتظم من قبل المسنول الأول المتخذ للقرارات من أجل تقييم أدائها ، وقامت الإدارة بتصنيف منتجات وخدمات المجموعة إلى القطاعات التشغيلية التالية "قطاعات التشغيل":

- استثمارات عقارية
- استثمارات مالية
- أخرى

فيما يلي عرض المعلومات المتعلقة بتقارير قطاعات المجموعة.

ربح (خسارة) القطاع الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيرادات القطاع الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2014	2015	2014	2015	
459,834	1,216,808	2,439,391	1,216,808	استثمارات عقارية
2,439,391	9,048,019	3,045,463	11,134,142	استثمارات مالية
532,102	(335,268)	1,082,483	(161,957)	أخرى
3,431,327	9,929,559	6,567,337	12,188,993	المجموع
(2,319,862)	(2,362,687)			مصاريف عمومية وإدارية
(227,800)	(221,987)			إستهلاك
(11,585)	540,042			أخرى
872,080	7,884,927			صافي ربح الفترة

30 يونيو 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

15 - الجمعية العامة للمساهمين

وافقت الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 22 أبريل 2015 على توزيع أرباح نقدية بواقع 5 فلس للسهم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وكذلك وافقت على توصية مجلس الإدارة بعدم تحويل أي نسبة لحساب الاحتياطي الإختياري.

16 - قياس القيمة العادلة

إن تفاصيل مستويات قياس القيمة العادلة هي كالتالي :

- المستوى الأول: ويشمل أسعار السوق النشط المعلنة (غير المعدلة) للموجودات والمطلوبات المماثلة.
- المستوى الثاني: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة متاحا إما بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى الثالث: ويشمل أسس التقييم والتي يكون فيها أقل مستوى مدخلات جوهري نسبة إلى قياس القيمة العادلة غير متاح.

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في :

30 يونيو 2015			
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
4,268,970	-	-	4,268,970
21,987,121	-	-	21,987,121
-	3,124,411	-	3,124,411
-	-	47,768,797	47,768,797
26,256,091	3,124,411	47,768,797	77,149,299
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
4,078,583	-	-	4,078,583
14,676,448	-	-	14,676,448
-	3,812,363	-	3,812,363
-	-	58,107,439	58,107,439
18,755,031	3,812,363	58,107,439	80,674,833
المستوى الأول	المستوى الثاني	المستوى الثالث	الإجمالي
4,111,183	-	-	4,111,183
13,628,266	-	-	13,628,266
-	5,594,134	-	5,594,134
-	-	66,835,403	66,835,403
17,739,449	5,594,134	66,835,403	90,168,986

خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة .

30 يونيو 2015

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن تسوية قياسات القيمة العادلة للمستوى الثالث للاستثمارات المتاحة للبيع هي كالتالي :

استثمارات متاحة للبيع	30 يونيو 2015	1 يناير 2015
58,107,439	صافي الحركة خلال الفترة	30 يونيو 2015
(10,338,642)		
47,768,797		
75,365,469	31 ديسمبر 2014	1 يناير 2014
(17,258,030)	صافي الحركة خلال السنة	31 ديسمبر 2014
58,107,439		
75,365,469	30 يونيو 2014	1 يناير 2014
(8,530,066)	صافي الحركة خلال الفترة	30 يونيو 2014
66,835,403		

خلال الفترة / السنة لم يكن هناك تحويلات داخل أو خارج المستوى الثالث.

17 - إعادة إدراج أرقام المقارنة

توفرت لدى المجموعة البيانات المالية المجمعة المدققة لشركة كافندش ليرننج ليمتد للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013، وبناء عليه ، قامت المجموعة بإعادة إدراج بعض أرقام المقارنة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 لتتضمن الأرصدة التالية طبقاً للبيانات المالية المدققة المجمعة لشركة كافندش ليرننج ليمتد.

الأرصدة كما في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 (معدل)	المبلغ المعاد إدراجه	الأرصدة كما في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014	البند
18,214,857	50,926	18,163,931	نقد ونقد معادل
46,341,092	248,036	46,093,056	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
-	(6,301,268)	6,301,268	استثمار في شركات تابعة
7,547,087	57,177	7,489,910	موجودات أخرى
25,136,492	3,125,262	22,011,230	عقارات تحت التطوير
47,672,513	877,760	46,794,753	عقارات استثمارية
30,842,091	4,640,561	26,201,530	ممتلكات وعقارات ومعدات
1,584,070	1,441,644	142,426	شجرة
52,416,423	2,673,092	49,743,331	داننون وأرصدة دائنة أخرى
11,333,003	(268,198)	11,601,201	بنود حقوق ملكية أخرى
785,604	734,919	50,685	أرباح مرحلة
41,151,231	1,000,285	40,150,946	حصص غير مسيطرة